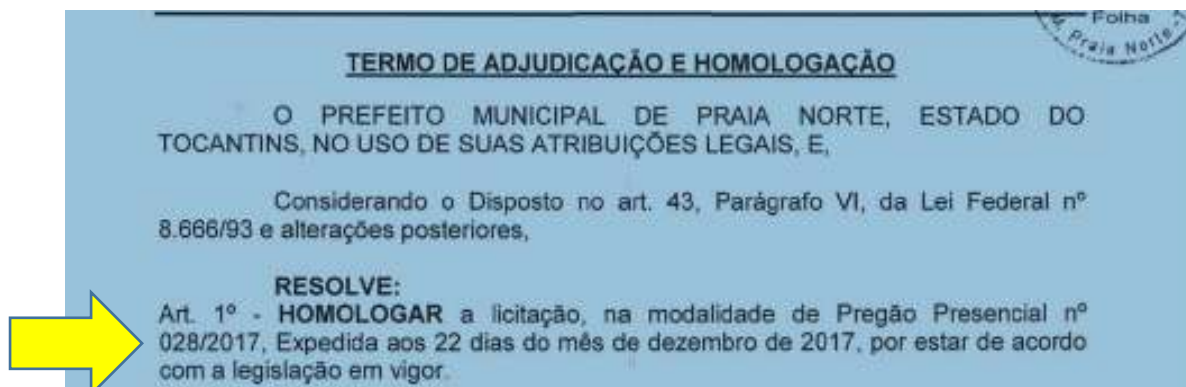


1. **Processo E/Contas nº:** 4973/2020
2. **Assunto:** Denúncia 20.000369-0
3. **Gestor:** HO-CHE-MIN Silva de Araújo– CPF nº: 787.602.753-91
4. **Origem:** Sistema de Ouvidoria Nº**196.121.530.020**
5. **Entidade:** Prefeitura Municipal de Praia Norte -TO
6. **Relator:** Conselheiro André Luiz de Matos Gonçalves

Relatório Técnico nº 02/2020

Em inicial, deve ser **RETIFICADO** os termos do **Relatório Técnico nº 01/2020** (evento 01) e **DESPACHO Nº 304/2020**, pois onde tenha digitado o termo: “...Pregão Presencial nº **025/2017...**” leia-se: “ ...Pregão Presencial nº **028/2017...**” , para que não possa haver qualquer tipo de limitação de defesa do jurisdicionado, garantindo o amplo contraditório, sem embaraços. Observa-se o Termo Homologação extraído do Certame:



Destarte, em atendimento ao Despacho nº **DESPACHO Nº 307/2020-RELT2** da RELT2, evento nº 02, segue o **exame total das notas fiscais faturadas no Pregão Presencial nº 028/2017**, conforme anexos acostados no **Sei nº: 20.000369-0** de origem do Sistema da Ouvidoria Nº**196.121.530.020**.

Deste modo, foram agrupadas as tabelas abaixo **apresentando de forma TOTAL** e não mais amostral, sendo adquirido os produtos: (diesel S-10, diesel S-500 e Gasolina comum), nos exercícios de 2019 e 2018, comparado com os valores pactuados em 2018, tendo em vista a cláusula de preço contratado é fixo e irrevogável, conforme imagem extraída do Contrato:

6 CLÁUSULA SEXTA– REAJUSTE
6.10 preço contratado é fixo e irrevogável.

Assim, no Relatório Técnico nº 01/2020 fora verificado faturamento superior em **notas fiscais de R\$ 10.021,40**, na análise realizada apenas nas notas fiscais constantes no Processo judicial no valor de R\$ 158.677,08. Convém ratificar, a explanação no Relatório Complementar nº 01/2020 que não fora analisado o consumo e controles de combustíveis e não ficou demonstrando junto aos autos à época os preços médios praticados/cotações.

Tabela 01 - Relatório Técnico nº 01/2020 : Notas fiscais constantes no Processo judicial nº 0003399-67.2019.827.2710.

Data	Nota fiscal nº	Valor litro	Quantidade de litros	Total da NF R\$	Produto	Licitado em 2018	Diferença preço
04/05/2019	2367	R\$ 4,81	3258,92	R\$ 15.675,41	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 684,37
04/05/2019	2368	R\$ 3,62	626,88	R\$ 2.269,31	DIESEL S-10	R\$ 3,45	R\$ 106,57
04/05/2019	2371	R\$ 4,81	1475,66	R\$ 7.097,92	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 309,89
04/05/2019	2372	R\$ 3,59	2024,022	R\$ 7.266,24	DIESEL S500	R\$ 3,40	R\$ 384,56
04/05/2019	2373	R\$ 3,59	2269,689	R\$ 8.148,18	DIESEL S500	R\$ 3,40	R\$ 431,24
04/05/2019	2374	R\$ 3,62	1630,23	R\$ 5.901,43	DIESEL S-10	R\$ 3,45	R\$ 277,14
09/05/2019	2406	R\$ 4,81	1074,675	R\$ 5.169,19	DIESEL S-10	R\$ 3,45	R\$ 1.461,56
09/05/2019	2405	R\$ 3,62	7439,32	R\$ 26.930,34	DIESEL S-10	R\$ 3,45	R\$ 1.264,68
09/05/2019	2379	R\$ 4,81	1459,34	R\$ 7.019,43	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 306,46
04/05/2019	2376	R\$ 3,62	786,4	R\$ 2.846,77	DIESEL S-10	R\$ 3,45	R\$ 133,69
04/05/2019	2375	R\$ 4,81	2947,95	R\$ 14.179,64	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 619,07
04/05/2019	2380	R\$ 3,62	1816,53	R\$ 6.575,84	DIESEL S-10	R\$ 3,45	R\$ 308,81
04/05/2019	2381	R\$ 3,59	2338,83	R\$ 8.396,40	DIESEL S500	R\$ 3,40	R\$ 444,38
04/05/2019	2382	R\$ 3,62	1718,44	R\$ 6.220,75	DIESEL S-10	R\$ 3,45	R\$ 292,13
09/05/2019	2408	R\$ 4,81	1029,24	R\$ 4.950,64	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 216,14
09/05/2019	2407	R\$ 3,62	7898,23	R\$ 28.591,59	DIESEL S-10	R\$ 3,45	R\$ 1.342,70
09/05/2019	2409	Lubrificantes		R\$ 1.438,00	Não computado		R\$ 1.438,00
Totais			R\$	158.677,08	R\$	10.021,40	

Tabela 02- Relatório Técnico nº 01/2020: Exame das Notas fiscais Exercício de 2018:

Constante no Anexo III – 3030442 – ASOUV- SEI

Data	Nota fiscal nº	Valor litro	Quantidade litros	Total da NF R\$	Produto	Licitado	Diferença preço
18/07/2018	1732	R\$ 3,60	338,85	R\$ 1.219,86	Diesel s10	R\$ 3,45	R\$ 50,83
14/08/2018	1778	R\$ 3,60	788	R\$ 2.836,80	Diesel s10	R\$ 3,45	R\$ 118,20
03/07/2018	1718	R\$ 3,60	787,32	R\$ 2.834,35	Diesel s10	R\$ 3,45	R\$ 118,10
07/06/2018	1646	R\$ 3,62	713,18	R\$ 2.581,71	Diesel s10	R\$ 3,45	R\$ 121,24
04/10/2018	1886	R\$ 3,60	1148,15	R\$ 4.133,34	Diesel s10	R\$ 3,45	R\$ 172,22
03/07/2018	1717	R\$ 4,97	730	R\$ 3.628,10	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 270,10
23/08/2018	1820	R\$ 3,60	771,32	R\$ 2.776,75	Diesel s10	R\$ 3,45	R\$ 115,70
19/09/2018	1862	R\$ 4,97	905,28	R\$ 4.499,24	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 334,95

19/09/2018	1868	R\$ 4,97	85	R\$ 422,45	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 31,45
04/10/2018	1885	R\$ 4,97	1270,13	R\$ 6.312,55	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 469,95
14/08/2018	1777	R\$ 4,97	1005	R\$ 4.994,85	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 371,85
07/06/2018	1642	R\$ 4,72	260	R\$ 1.227,20	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 31,20
14/08/2018	1779	R\$ 4,97	214,86	R\$ 1.067,85	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 79,50
03/07/2018	1714	R\$ 4,97	323,45	R\$ 1.607,55	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 119,68
12/12/2018	2029	R\$ 5,23	297	R\$ 1.553,31	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 187,11
13/12/2018	2044	R\$ 5,23	322	R\$ 1.684,06	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 202,86
03/07/2018	1713	R\$ 3,56	2070,78	R\$ 7.371,98	Diesel s10	R\$ 3,45	R\$ 227,79
03/07/2018	1710	R\$ 3,56	565,84	R\$ 2.014,39	Diesel s500	R\$ 3,40	R\$ 90,53
03//07/2018	1709	R\$ 3,60	2755,44	R\$ 9.919,58	Diesel s10	R\$ 3,45	R\$ 413,32
14/08/2018	1775	R\$ 3,60	3902,05	R\$ 14.047,38	Diesel s10	R\$ 3,45	R\$ 585,31
23/08/2018	1817	R\$ 3,60	605	R\$ 2.178,00	Diesel s10	R\$ 3,45	R\$ 90,75
19/09/2018	1860	R\$ 3,56	2383,06	R\$ 8.483,69	Diesel s500	R\$ 3,40	R\$ 381,29
04/10/2018	1889	R\$ 3,56	2794,65	R\$ 9.948,95	Diesel s500	R\$ 3,40	R\$ 447,14
14/08/2018	1771	R\$ 3,60	2504,94	R\$ 9.017,78	Diesel s10	R\$ 3,45	R\$ 375,74
07/06/2018	1647	R\$ 4,72	610	R\$ 2.879,20	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 73,20
Totais			R\$	109.240,94	R\$	5.480,00	

Tabela 03: Exame das Notas fiscais – Exercício 2018 - Constante no Anexo III –
3030442 – ASOUV- SEI :

Data	Nota fiscal nº	Valor litro	Quantidade litros	Total da NF R\$	Produto	Licitado	Diferença preço
06/06/2018	1636	R\$ 4,72	608	R\$ 2.869,76	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 72,96
03/07/2018	1707	R\$ 4,97	202,05	R\$ 1.004,19	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 74,76
04/10/2018	1892	R\$ 4,97	613,59	R\$ 3.049,54	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 227,03
04/10/2018	1890	R\$ 4,97	404,62	R\$ 2.010,96	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 149,71
16/09/2018	1866	R\$ 4,97	354,84	R\$ 1.763,55	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 131,29
06/06/2018	1603	R\$ 3,62	1243,03	R\$ 4.499,77	Diesel S-10	R\$ 3,45	R\$ 211,32
03/07/2018	1708	R\$ 3,60	545,4	R\$ 1.963,44	Diesel S-10	R\$ 3,45	R\$ 81,81
04/10/2018	1893	R\$ 3,60	1387,46	R\$ 4.994,86	Diesel S-10	R\$ 3,45	R\$ 208,12
30/11/2018	2003	R\$ 3,86	3201,47	R\$ 12.357,67	Diesel S-10	R\$ 3,45	R\$ 1.312,60
13/11/2018	1975	R\$ 3,86	1593	R\$ 6.148,98	Diesel S-10	R\$ 3,45	R\$ 653,13
06/11/2018	1957	R\$ 3,86	1176	R\$ 4.539,36	Diesel S-10	R\$ 3,45	R\$ 482,16
19/09/2018	1869	R\$ 3,60	319,667	R\$ 1.150,80	Diesel S-10	R\$ 3,45	R\$ 47,95
04/10/2018	1891	R\$ 3,56	700	R\$ 2.492,00	diesel s500	R\$ 3,40	R\$ 112,00
03/10/2018	1712	R\$ 3,60	4092,55	R\$ 14.733,18	Diesel S-10	R\$ 3,45	R\$ 613,88
03/07/2018	1711	R\$ 4,97	694	R\$ 3.449,18	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 256,78
23/08/2018	1819	R\$ 4,97	656,25	R\$ 3.261,56	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 242,81
04/12/2018	2015	R\$ 5,23	812,8	R\$ 4.250,94	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 512,06
Total				R\$	74.539,75		R\$ 5.390,37

Tabela 04: Exame das Notas fiscais – Exercício 2018 - Constante no Anexo IV –
3030444 – ASOUV- SEI

Data	Nota fiscal nº	Valor litro	Quantidade litros	Total da NF R\$	Produto	Licitado	Diferença preço
04/06/2018	1644	R\$ 3,52	1074	R\$ 3.780,48	DIESEL S500	R\$ 3,40	R\$ 128,88
03/07/2018	1716	R\$ 3,56	1312,39	R\$ 4.672,11	DIESEL S500	R\$ 3,40	R\$ 209,98
14/08/2018	1776	R\$ 3,56	1068,38	R\$ 3.803,43	DIESEL S500	R\$ 3,40	R\$ 170,94
19/09/2018	1861	R\$ 3,56	952	R\$ 3.389,12	DIESEL S500	R\$ 3,40	R\$ 152,32
04/10/2018	1894	R\$ 3,56	1700	R\$ 6.052,00	DIESEL S500	R\$ 3,40	R\$ 272,00
04/10/2018	1888	R\$ 3,56	1683,9	R\$ 5.994,68	DIESEL S500	R\$ 3,40	R\$ 269,42
04/10/2018	1887	R\$ 3,60	1780,38	R\$ 6.409,37	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 267,06
07/06/2018	1639	R\$ 3,62	1943,4	R\$ 7.035,11	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 330,38
07/06/2018	1641	R\$ 4,72	613,45	R\$ 2.895,48	Gasolina Comum	R\$ 4,60	R\$ 73,61
18/07/2018	1731	R\$ 3,60	445	R\$ 1.602,00	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 66,75
14/08/2018	1780	R\$ 3,60	631,11	R\$ 2.272,00	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 94,67
14/08/2018	1770	R\$ 3,60	517,4	R\$ 1.862,64	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 77,61
14/08/2018	1769	R\$ 4,97	215	R\$ 1.068,55	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 79,55
14/08/2018	1774	R\$ 4,97	576	R\$ 2.862,72	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 213,12
04/10/2018	1895	R\$ 3,60	3680,3	R\$ 13.249,08	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 552,05
06/11/2018	1956	R\$ 3,86	1968,6	R\$ 7.598,80	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 807,13
19/09/2018	1864	R\$ 4,97	276,81	R\$ 1.375,75	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 102,42
19/09/2018	1865	R\$ 3,60	1073	R\$ 3.862,80	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 160,95
13/11/2018	1976	R\$ 3,86	3383,2	R\$ 13.059,15	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 1.387,11
13/11/2018	1977	R\$ 5,23	387	R\$ 2.024,01	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 243,81
13/12/2018	2036	R\$ 3,86	494	R\$ 1.906,84	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 202,54
12/12/2018	2028	R\$ 5,23	1297,08	R\$ 6.783,73	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 817,16
23/11/2018	1990	R\$ 3,86	1055,52	R\$ 4.074,31	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 432,76
19/09/2018	1863	R\$ 3,60	1021,49	R\$ 3.677,36	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 153,22
13/12/2018	2045	R\$ 5,23	456,62	R\$ 2.388,12	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 287,67
13/12/2018	2040	R\$ 3,86	804	R\$ 3.103,44	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 329,64
13/12/2018	2039	R\$ 3,86	565	R\$ 2.180,90	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 231,65
27/12/2018	2064	R\$ 3,76	756,426	R\$ 2.844,16	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 234,49
19/09/2018	1867	R\$ 3,56	613	R\$ 2.182,28	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 67,43
Total				R\$ 124.010,42			R\$ 8.416,33

Tabela 05: Exame das Notas fiscais – Exercício 2019 - Constante no Anexo Despesas
Aditivadas – ASOUV- SEI :

Data	Nota fiscal nº	Valor litro	Quantidade de litros	Total da NF R\$	Produto	Licitado	Diferença preço
19/03/2019	2271	R\$ 4,81	1041,0915	R\$ 5.007,65	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 218,63
19/03/2019	2272	R\$ 3,62	1833,8702	R\$ 6.638,61	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 311,76
19/03/2019	2270	R\$ 3,59	297,67131	R\$ 1.068,64	DIESEL S500	R\$ 3,40	R\$ 56,56
15/03/2019	2259	R\$ 3,59	2275,0028	R\$ 8.167,26	DIESEL S500	R\$ 3,40	R\$ 432,25
19/03/2019	2274	R\$ 4,81	429,47401	R\$ 2.065,77	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 90,19
15/03/2019	2258	R\$ 3,59	2151,0836	R\$ 7.722,39	DIESEL S500	R\$ 3,40	R\$ 408,71

15/03/2019	2257	R\$ 4,81	342,31601	R\$ 1.646,54	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 71,89
07/02/2019	2147	R\$ 3,73	2602,5416	R\$ 9.707,48	DIESEL S500	R\$ 3,40	R\$ 858,84
15/03/2019	2255	R\$ 4,81	961,23077	R\$ 4.623,52	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 201,86
07/02/2019	2143	R\$ 5,09	1536,1473	R\$ 7.818,99	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 752,71
15/03/2019	2254	R\$ 3,59	848,81894	R\$ 3.047,26	DIESEL S500	R\$ 3,40	R\$ 161,28
07/02/2019	2146	R\$ 3,73	2249,3217	R\$ 8.389,97	DIESEL S500	R\$ 3,40	R\$ 742,28
15/03/2019	2256	R\$ 3,62	1602,0663	R\$ 5.799,48	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 272,35
07/02/2019	2145	R\$ 3,76	3978,4096	R\$ 14.958,82	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 1.233,31
07/02/2019	2144	R\$ 3,73	2512,3592	R\$ 9.371,10	DIESEL S500	R\$ 3,40	R\$ 829,08
19/03/2019	2274	R\$ 4,81	429,47401	R\$ 2.065,77	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 90,19
19/03/2019	2273	R\$ 3,59	2386,1226	R\$ 8.566,18	DIESEL S500	R\$ 3,40	R\$ 453,36
19/03/2019	2275	R\$ 3,59	1732,7103	R\$ 6.220,43	DIESEL S500	R\$ 3,40	R\$ 329,21
07/02/2019	2148	R\$ 3,66	1243,1093	R\$ 4.549,78	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 261,05
07/02/2019	2149	R\$ 4,89	2679,0204	R\$ 13.100,41	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 776,92
15/03/2019	2250	R\$ 3,62	626,66022	R\$ 2.268,51	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 106,53
15/03/2019	2247	R\$ 4,81	1193,9688	R\$ 5.742,99	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 250,73
15/03/2019	2249	R\$ 4,81	690,13514	R\$ 3.319,55	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 144,93
15/03/2019	2248	R\$ 3,62	1101,5801	R\$ 3.987,72	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 187,27
19/03/2019	2264	R\$ 3,62	1543,4309	R\$ 5.587,22	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 262,38
19/03/2019	2267	R\$ 4,81	1051,3493	R\$ 5.056,99	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 220,78
19/03/2019	2265	R\$ 4,81	1222,7173	R\$ 5.881,27	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 256,77
03/02/2019	2263	R\$ 3,62	1781,337	R\$ 6.448,44	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 302,83
15/03/2019	2246	R\$ 4,81	1198,9792	R\$ 5.767,09	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 251,79
07/02/2019	2151	R\$ 4,89	845,64213	R\$ 4.135,19	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 245,24
07/02/2019	2150	R\$ 3,66	2128,6475	R\$ 7.790,85	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 447,02
10/01/2019	2090	R\$ 5,09	811,36935	R\$ 4.129,87	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 397,57
11/01/2019	2102	R\$ 3,66	1715,1393	R\$ 6.277,41	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 360,18
10/01/2019	2087	R\$ 3,76	2048,5106	R\$ 7.702,40	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 635,04
10/01/2019	2088	R\$ 3,76	3961,6809	R\$ 14.895,92	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 1.228,12
10/01/2019	2089	R\$ 3,76	3501,0904	R\$ 13.164,10	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 1.085,34
19/03/2019	2268	R\$ 4,81	1138,0769	R\$ 5.474,15	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 239,00
15/03/2019	2251	R\$ 4,81	1283,0748	R\$ 6.171,59	Gasolina comum	R\$ 4,60	R\$ 269,45
15/03/2019	2253	R\$ 3,62	3497,9834	R\$ 12.662,70	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 594,66
15/03/2019	2252	R\$ 3,62	3321,9116	R\$ 12.025,32	DIESEL S10	R\$ 3,45	R\$ 564,72
Totais				R\$ 269.025,33			R\$ 16.602,75

IV- Conclusão :

Em cumprimento ao item 6.5. do **DESPACHO N° 307/2020-RELT2**, realizou-se o levantamento total das notas fiscais faturadas, e **constatou-se que a diferença entre os valores adjudicados/contratados e os praticados gerou um pagamento a maior de R\$45.907,85**, conforme indicado nas tabelas acima, resumido abaixo:

R\$ 10.021,40
R\$ 5.480,00

R\$ 5.390,37
R\$ 8.413,33
R\$ 16.602,75

Também, não se pode olvidar a necessidade de **retificação do termo**: “...Pregão Presencial nº **025**/2017...” leia-se “ ...Pregão Presencial nº **028**/2017...”, para que não possa haver qualquer tipo limitação de defesa do jurisdicionado, garantindo o amplo contraditório, sem embaraços .

Em atendimento ao subitem 6.6 do Despacho, encaminho os autos para a **CODIL**, para que promova a **CITAÇÃO** do Sr. **Ho-Che-Mim Silva de Araújo** para **Manifestação do RELATÓRIO TÉCNICO nº 01/2020 (evento 01) e RELATÓRIO TÉCNICO nº 02/2020.**

2ª DIRETORIA DE CONTROLE EXTERNO DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS

A(s) assinatura(s) abaixo garante(m) a autenticidade/validade deste documento.

CASSIANO FERRARI

Cargo: EFETIVO - Matricula: 243376

Código de Autenticação: 7b92848c1dd75c8e39f2140d9c6c8a2c - 13/07/2020 14:02:09